

Elektronicznie podpisany przez:  
Jarosław Tądech  
dnia 15 września 2025 r.

**UCHWAŁA NR 38/119/2025**  
**ZARZĄDU POWIATU W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM**

z dnia 15 września 2025 r.

Elektronicznie podpisany przez:  
Andrzej Marach  
dnia 15 września 2025 r.

**w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu powiatu na 2026 rok, zasad, trybu i terminu opracowania materiałów do projektu budżetu oraz wzorów materiałów planistycznych.**

Elektronicznie podpisany przez:  
Jarosław Marek Dera  
dnia 15 września 2025 r.

Na podstawie uchwały Nr XLVI/305/2014 Rady Powiatu w Sępólnie Kraj. z dnia 27 sierpnia 2014 roku oraz uchwały Nr XIII/76/2015 Rady Powiatu w Sępólnie Kraj. z dnia 30 października 2015r. w sprawie zmiany uchwały nr XLV/244/2010 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Sępoleńskiego

**Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

**§ 1. 1.** Dyrektorzy jednostek organizacyjnych powiatu, dyrektorzy wydziałów, pracownicy na stanowiskach samodzielnych oraz powiatowe służby, inspekcje i straże opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych wraz z uzasadnieniem w szczególności określonej niniejszą uchwałą. Wykaz jednostek i wydziałów stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Podstawą do opracowania planów finansowych jest przewidywane wykonanie roku 2025 oraz wskaźniki przyjęte w założeniach do projektu budżetu państwa na 2026 rok. Średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych prognozuje się na poziomie 103,0%.

3. Przy konstrukcji projektu budżetu powiatu należy zachować szczególną ostrożność budżetową z uwzględnieniem konieczności wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

**§ 2.** Obliczenie przewidywanych dochodów Powiatu na 2026 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów,
- 2) subwencji ogólnej dokonuje Skarbnik w oparciu o informację przekazane przez Ministra Finansów,
- 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji projektu budżetu państwa na 2026 rok oraz o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- 4) dotacji i środków na finansowanie wydatków realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej a także środków ze źródeł zagranicznych dokonuje Skarbnik na podstawie zawartych umów oraz w oparciu o informację z jednostek realizujących projekty,
- 5) dochody realizowane przez powiatowe jednostki budżetowe i wydziały starostwa planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2025 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług i zadań podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.
- 6) szacowanie dochodów opierać się winno na zasadach ostrożnościowych, opartych na uzasadnionych przesłankach i uwzględniających realne możliwości powiatu.

**§ 3.** Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych, wynikających z przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz zawartych umów, porozumień, itp.
- 2) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2025 rok jest:
  - a) zatrudnienie według stanu na 30 września 2025 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek.

- b) miesięczna kwota planowanego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy za miesiąc wrzesień bieżącego roku, pomnożona przez zatrudnienie oraz liczbę 12, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, **bez planowania funduszu nagród**,
- c) środki na wzrost wynagrodzeń pracowników na 2026 rok Zarząd Powiatu zaplanuje w wysokości nie wyższej niż **3%**,
- d) powyższe wyliczenia należy szczegółowo ująć w części opisowej (z wyszczególnieniem liczby etatów, kwot planowanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych itp.).
- 3) Podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej stanowi 8,5% kwoty przewidywanego wykorzystania wynagrodzeń osobowych w 2025 roku z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszonej o wyłączenia wynikające z ustawy.
- 4) Wynagrodzenie minimalne planuje się w wysokości wynikającej z rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz minimalnej stawki godzinowej w 2026 roku.
- 5) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami.
- 6) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% z uwzględnieniem zwolnień z obowiązku opłacania składek (wiek pracownika, powrót z urlopu macierzyńskiego i wychowawczego itp.).
- 7) Przy kalkulacji wydatków z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych przyjmuje się odpowiednio kwotę 1,5% dla osób które nie zrezygnowały z przystąpienia do PPK.
- 8) Wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując za podstawę kwotę 7.262,39 zł, w odniesieniu do nauczycieli obowiązuje ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (kwota bazowa ujęta w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok wynosi 5.597,86 zł).
- 9) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować uwzględniając prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji.
- 10) W ramach remontów bieżących należy planować wyłącznie remonty niezbędne.
- 11) Do projektów budżetu, planów finansowych i gospodarczych należy dołączyć:
- część opisową uwzględniając szczegółowo dokonane wyliczenia,
  - część tabelaryczną obejmującą przewidywane wykonanie roku 2025, plan na 2026 rok oraz % wzrostu,
  - wykaz zadań wynikających z podpisanych i planowanych porozumień z innymi jst mające skutek finansowy na rok 2026.
  - wykaz wszystkich umów dotyczących przedsięwzięć mających czas dłuższy niż rok 2026. Projekty planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującym rozporządzeniem Ministra Finansów.

**§ 4. Projekty planów należy złożyć Zarządowi Powiatu w terminie do 10 października 2025 roku w formie elektronicznej na skrzynkę ePUAP oraz w formie papierowej.**

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZARZĄD POWIATU W SĘPÓLNIE  
KRAJEŃSKIM:

Starosta Sępoleński: *Jarosław Tadych*  
Członek Zarządu: *Jarosław Dera*  
*Andrzej Marach*

**WYKAZ JEDNOSTEK**

| Lp. | Jednostki i Wydziały                                                  | Osoba odpowiedzialna za przygotowanie materiałów planistycznych |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1.  | Zarząd Drogowy w Sępólnie Kraj.                                       | Dyrektor jednostki                                              |
| 2.  | Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sępólnie Kraj.            | Inspektor Powiatowy                                             |
| 3.  | Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Sępólnie Kraj.         | Komendant Powiatowy                                             |
| 4.  | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy                                 | Dyrektor jednostki                                              |
| 5.  | Liceum Ogólnokształcące w Sępólnie Kraj.                              | Dyrektor jednostki                                              |
| 6.  | Liceum Ogólnokształcące w Więcborku                                   | Dyrektor jednostki                                              |
| 7.  | Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Sępólnie Kraj.                       | Dyrektor jednostki                                              |
| 8.  | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Więcborku             | Dyrektor jednostki                                              |
| 9.  | Dom Pomocy Społecznej im. św. Anny w Kamieniu Kraj.                   | Dyrektor jednostki                                              |
| 10. | Dom Pomocy Społecznej w Suchorączku                                   | Dyrektor jednostki                                              |
| 11. | Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Kraj.                                | Dyrektor jednostki                                              |
| 12. | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Więcborku                         | Dyrektor jednostki                                              |
| 13. | Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Sępólnie Kraj.                | Dyrektor jednostki                                              |
| 14. | Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo Wychowawczych w Więcborku | Dyrektor jednostki                                              |
| 15. | Biuro Rady Powiatu                                                    | Kierownik Biura                                                 |
| 16. | Wydział Funduszy, Promocji i Współpracy                               | Dyrektor Wydziału                                               |
| 17. | Wydział Zarządzania Kryzysowego, Ochrony Ludności i Spraw Obronnych   | Dyrektor Wydziału                                               |
| 18. | Wydział Edukacji i Sportu                                             | Dyrektor Wydziału                                               |
| 19. | Wydział Geodezji, Kartografii i Nieruchomości                         | Dyrektor Wydziału                                               |
| 20. | Wydział Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska                     | Dyrektor Wydziału                                               |
| 21. | Wydział Komunikacji i Dróg                                            | Dyrektor Wydziału                                               |
| 22. | Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich                           | Dyrektor Wydziału                                               |
| 23. | Wydział Architektury, Budownictwa i Rozwoju                           | Dyrektor Wydziału                                               |
| 24. | Wydział Finansów                                                      | Dyrektor Wydziału                                               |
| 25. | Specjalista ds. Kadr                                                  | Inspektor Stanowiska                                            |
| 26. | Specjalista ds. BHP                                                   | Inspektor Stanowiska                                            |
| 27. | Inspektor Ochrony Danych                                              | Inspektor Stanowiska                                            |